

SpZn: SZ_075746/2017/KUSK
Čj.: 000390/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DRAHŇOVICE

IČ: 00508446
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Drahňovice za rok 2017 bylo zahájeno dne 17.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 5. 2018
- 13. 10. 2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Drahňovice
Drahňovice 40
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

František Košata - starosta
Monika Pávová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 25.5.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2017-2018 ze dne 17.10.2014, zveřejněn 4.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 2.12.2016 do 16.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy
- schválený rozpočet zveřejněn 11.1.2017

Rozpočtová opatření

- schválená zastupitelstvem obce: č. 1 (schváleno 20.1.2017, zveřejněno 15.2.2017), č. 2 (12.5.2017, 19.5.2017), č. 3 (9.6.2017, 14.6.2017), č. 4 (9.6.2017, 14.6.2017), č. 5 (4.8.2017, 11.8.2017), č. 6 (22.9.2017, 4.10.2017), č. 7 (13.10.2017, 1.11.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 24.5.2017 do 9.6.2017
- schválený závěrečný účet zveřejněn 14.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2017 datum odeslání 7.7.2017
- ke dni 31.12.2017 ze dne 31.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2017 okamžik sestavení 7.7.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 31.1.2018

Rozvaha

- ke dni 30.6.2017 okamžik sestavení 7.7.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 31.1.2018

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2017 okamžik sestavení 7.7.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 31.1.2018

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená ,za období 07/2017, 12/2017- dle potřeby (č. 1700001 - č. 1700088)

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená, od č. 1700001 do č. 1700057 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 1700036 až č. 1700040, č. 1700078 až č. 1700086

Bankovní výpis

- k účtu č. 0325940359 vedenému u České spořitelny a.s., č.88 ze dne 4.7.2017 až č.98 ze dne 31.7.2017 , č. 166 ze dne 1.12.2017 až č. 180 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94 - 716121vedenému u ČNB, č. 13 ze dne 19.7.2017 až č. 16 ze dne 31.8.2017 , č. 23 ze dne 15.11.2017 až č. 27 ze dne 29.12.2017

Účetní doklad

- k pokladně: č. 420017 až č. 420025, č. 420043 až č. 420054
- k základnímu běžnému účtu: č. 110088 až č. 110098, č. 110166 až č. 110180
- k účtu ČNB: č. 140013 až č. 140016, č.140023 až č. 140027

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 13.10.2017 činí Kč 4.023,00 (doklad č. V48 ze dne 1.10.2017 v 8.30 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P 24 ze dne 10.5.2017 až č. P36 ze dne 14.6.2017, č. P44 ze dne 1.11.2017 až č. P60 ze dne 20.12.2017
- výdajové pokladní doklady č. V16 ze dne 2.5.2017 až č.V28 ze dne 20.6.2017, č. V53 ze dne 1.11.2017 až č. V65 ze dne 20.12.2017

Evidence majetku

- vedená v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 5.11.2017
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 5.11.2017
- Inventarizační zpráva z inventarizace majetku a závazků ze dne 20.1.2018
- Inventurní soupisy uzavřené k 31.12.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice březen - červen 2017
- neuvolněný starosta

Účetnictví ostatní

- protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 9.6.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na akci Čistá řeka Sázava 2017 uzavřená dne 18.1.2017, obec jako poskytovatel, dotace ve výši Kč 3.000,00 na výdaje spojené s čištěním řeky - Čistá řeka Sázava 2017 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 2.12.2016. Žádost ze dne 21.11.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne ze dne 1.5.2015 uzavřená s p. D.D., sekání trávy a úklid na obecních plochách dle pokynů starosty, v rozsahu 300 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Rybník Drahňovice - odbahnění, stavební úpravy", zejména výzva a zadávací dokumentace zakázky mimo režim zákona, prováděcí dopis, nabídky dvou zájemců, protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - firma PROXIMA stavební společnost s.r.o.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Směrnice o postupech při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu"

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 20.1.2017, 10.2., 17.2., 10.3., 17.3., 24.3., 7.4., 12.5., 9.6. (schválení účetní závěrky obce za rok 2016), 23.6., 4.8., 22.9., 13.10., 5.11., 8.12. a 29.12.2017, ze dne 16.12.2016 (rozpočet), 17.10.2014 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Drahňovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace,

smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je Obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Drahňovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Drahňovice za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 9 300,00 Kč.

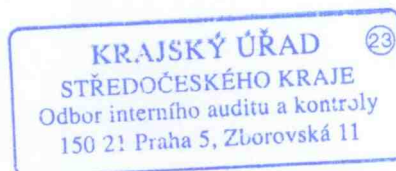
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Drahňovice 25.05.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona

č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5


- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Drahňovice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. František Košata, starosta obce.

František Košata
starosta obce Drahňovice




dne 25.05.2018

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	Obec Drahňovice	František Košata